

亚普汽车部件股份有限公司

关于开展金融衍生品业务的可行性分析报告

一. 开展金融衍生品业务的情况概述

(一)交易目的

随着公司全球化业务推进，公司及控股子公司在日常营运过程中涉及多币种购汇和结汇业务的需求。为锁定成本，降低汇率风险，公司拟根据具体业务情况适度开展金融衍生品交易业务。本次交易不进行以盈利为目的的投机和套利交易，不影响公司主营业务发展。

(二)交易金额

2026 年度，公司拟开展的金融衍生品业务，在任意时点最高余额不超过 6,285 万美元（或等值的其他外币）。额度使用期限自 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日，上述额度在期限内可循环滚动使用。

2026 年，公司金融衍生品交易预计动用的交易保证金和权利金上限预计占用的金融机构授信额度不超过 1,500 万美元（或等值的其他外币）。

(三)资金来源

公司用于开展金融衍生品交易业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

(四)交易方式

1. 交易品种：公司开展的金融衍生品交易包括外汇远期、无本金交割远期（NDF）等类型。

2. 交易场所及对手：公司开展的金融衍生产品业务为场外交易，交易对手为具有金融衍生品交易业务经营资质、经营稳健且信用良好的国内和国际金融机构（非关联方机构），主要为银行。

3. 交割方式：金融衍生品交易业务到期采用全额交割或净额交割的方式。

(五)交易期限

本次授权有效期自 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日，合约期限与实际

业务匹配，单笔合约不超过 12 个月。

二. 金融衍生品业务的风险分析

1.市场风险：可能发生因汇率市场的不确定性波动而造成金融衍生品业务的亏损风险。

2.流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3.信用风险：交易对手信用等级、履约能力及其他原因导致的到期无法履约风险。

4.操作风险：在开展交易时，如业务操作人员未按管理制度实施金融衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，产生操作风险。

5.法律风险：因相关法律法规发生变化从而导致衍生品市场发生剧烈变动或无法完成交易的风险。

三. 公司采取的风险控制措施

1.公司已制定《亚普股份金融衍生业务管理规定》,对金融衍生品业务的审批程序、风险控制、后续监管和报告等做出明确规定，有效规范金融衍生品业务交易行为，控制金融衍生品业务风险。

2.公司将选择结构简单、风险可控的金融衍生品业务，并严格控制金融衍生品业务的规模，不做金融衍生品投机业务。

3.公司审计部门将定期及不定期对金融衍生品业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息等进行监督检查。

4. 公司严格按照上海证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

四. 公司开展金融衍生品业务的可行性分析

(一)公司拟开展的金融衍生品业务是围绕公司实际业务进行的，以规避和防范汇率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求，符合公司全体股东的利益。

(二)公司已制定了《亚普股份金融衍生业务管理规定》，对金融衍生品业务的审批流程、风险把控等进行明确规定，有效规范金融衍生业务行为，控制金融衍生品业务风险。

综上，公司开展以锁定成本为目的的金融衍生品业务具有可行性。

亚普汽车部件股份有限公司

2025 年 11 月 12 日